

证券代码：600095

证券简称：湘财股份

公告编号：临 2022-005

债券代码：178997

债券简称：21 湘债 01

债券代码：197945

债券简称：21 湘债 02

湘财股份有限公司 关于变更2021年度审计机构的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因：鉴于湘财股份有限公司（以下简称“公司”或“湘财股份”）于 2020 年完成发行股份购买湘财证券股份有限公司（以下简称“湘财证券”）的重大资产重组，主营业务以证券服务业为主，同时湘财证券的审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）。为保证审计工作的协同性与一致性，公司拟变更天健为公司 2021 年度财务报告审计及内部控制审计服务机构。

一、拟聘任 2021 年度审计机构的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

成立日期：2011 年 7 月 18 日

统一社会信用代码：913300005793421213

法定代表人：胡少先

注册地址：浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执业资质：注册会计师法定业务、证券期货相关业务、H 股企业审计业务、中央企业审计入围机构、金融相关审计业务、从事特大型国有企业审计资格、军

工涉密业务咨询服务、IT 审计业务、税务代理及咨询、美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册事务所、英国财务汇报局（FRC）注册事务所等。

是否曾从事过证券服务业务：是

首席合伙人：胡少先

截至 2021 年末合伙人数量：210 人，2021 年末注册会计师人数：1901 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：749 人。

2020 年度业务收入：30.6 亿元，审计业务收入 27.2 亿元，证券业务收入 18.8 亿元。2020 年度上市公司审计情况：529 家上市公司审计客户；收费总额 5.7 亿元；涉及的主要行业包括：制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，采矿业，住宿和餐饮业，教育，综合等。湘财股份同行业上市公司审计客户家数：5 家。

2、投资者保护能力

职业风险基金累计已计提：1 亿元以上

职业责任保险累计赔偿限额：超过 1 亿元

职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

近三年天健已审结的与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任。

3、诚信记录

天健不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

天健近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。36 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 20 次和自律监管措施 0 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：李永利，1995 年成为注册会计师，1994 年开始从事上市公司审计，1995 年开始在天健执业。拥有 27 年证券服务业务工作经验。近三年签署或复核上市公司审计报告包括：中京电子、华凯创意、开元教育等。

签字会计师：田冬青，2019 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司

审计，2019 年开始在天健执业。拥有 9 年证券服务业务工作经验。近三年未签署或复核上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：李斌，2006 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天健执业。拥有 7 年证券服务业务工作经验。近三年签署或复核上市公司审计报告包括：物产中大、东方材料。

2、诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施等。

3、独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（三）审计收费情况

根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并结合本公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准，确定 2021 年度财务报告审计费用为 50 万元，内部控制审计费用为 25 万元。公司 2020 年度财务报告审计费用为 40 万元，内部控制审计费用为 18 万元，2021 年度审计费用较上年度增加 17 万元，增加原因为公司 2020 年度完成重大资产重组，公司资产规模增加，会计师事务所的审计范围扩大、工作量增加。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准”）已连续 18 年为公司提供审计服务，上年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

鉴于公司于 2020 年完成发行股份购买湘财证券的重大资产重组，主营业务以证券服务业为主，同时湘财证券的审计机构为天健。为保证审计工作的协同性与一致性，公司拟变更天健为公司 2021 年度财务报告审计及内部控制审计服务机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更 2021 年度会计师事务所事项与前后任会计师事务所均进行了

事前沟通说明，各方已明确知悉本次变更事项并确认无异议。前后任会计师事务所按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，积极沟通做好后续相关配合工作。

三、变更 2021 年度审计机构履行的审议程序

(一) 董事会审计委员会意见

公司第九届董事会审计委员会第六次会议，审议通过了《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》，董事会审计委员会对天健的执业情况、专业资质、诚信状况等进行了充分了解，对其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审查，认为天健具有丰富的上市公司审计工作经验，具备为公司提供审计服务的专业能力和资质，能够满足公司 2021 年度审计工作需要，变更会计师事务所理由恰当，审计委员会一致同意变更天健作为公司 2021 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

(二) 独立董事关于本次变更 2021 年度审计机构的事前认可及独立意见

独立董事事前认可意见：天健符合《证券法》的相关规定，能依法独立承办审计业务，有利于保障上市公司审计工作的质量，有利于保护上市公司及其他股东利益、尤其是中小股东利益。天健具备相应的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，诚信状况良好，能够较好满足公司未来业务、战略发展以及审计工作的要求。我们同意将该议案提交公司董事会审议。

独立董事独立意见：公司董事会审议《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》的审议程序、表决程序符合相关法律、法规和公司章程的规定。天健符合《证券法》的相关规定，能依法独立承办审计业务，有利于保障上市公司审计工作的质量，有利于保护上市公司及其他股东利益、尤其是中小股东利益。天健具备相应的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，诚信状况良好，能够较好满足公司未来业务、战略发展以及审计工作的要求。我们同意上述议案并同意将该议案提交公司股东大会审议。

(三) 董事会审议情况

公司于 2022 年 1 月 27 日召开了第九届董事会第二十一次会议，以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》，同意变更天健为公司 2021 年度财务报告审计及内部控制审计机构。

本次变更 2021 年度审计机构的事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司

股东大会审议通过之日起生效。

四、报备文件

- （一）第九届董事会审计委员会第六次会议决议；
- （二）第九届董事会第二十一次会议决议；
- （三）独立董事签署的事前认可意见和独立意见；
- （四）会计师事务所基本情况的说明。

特此公告。

湘财股份有限公司董事会

2022年1月28日